

SAVARIA VÁROSFEJLESZTÉSI NONPROFIT KFT.

2017. ÉVI MÉRLEG BESZÁMOLÓ

Szombathely, 2018. március 7.

A Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.

2017. év

Pénzügyi – gazdasági tevékenysége

A társaság feladata közreműködni SZMJV Integrált Városfejlesztési Stratégiájában, Integrált Területi Programjában foglalt városfejlesztési célok megvalósításában, valamint projektek teljes körű lebonyolításában. Az Alapító fő célja, és érdeke a meglévő közterületek megújítása, új közterületek, zöldfelületek kialakítása, az épület állomány felújítása, a felújításra alkalmatlan épületek és üres telkek egyéb módon történő fejlesztése, korszerű infrastruktúra kialakítása, és fejlesztése.

A társaság tevékenységi területe, piaca

A társaság szolgáltatásának elsődleges igénybevevője a tulajdonos, SZMJV önkormányzata, amely a társasággal kötött szerződések alapján biztosítja a Kft. mindenkor éves árbevételének legalább 80%-át /ami 2017. évben 97,1 %-ra teljesült/.

A Terület- és Településfejlesztési Operatív Programból megvalósuló projektek esetében a társaság közreműködik a projektek előkészítési /tervezés, megalapozó dokumentumok/ és megvalósítási szakaszában /műszaki ellenőrzés/ felmerülő, kötelezően ellátandó projektmenedzsmenti szolgáltatás, nyilvánosság biztosításában.

2017. évben végzett tevékenységek:

- TOP-6.1.3-15 – Szombathely Vásárcsarnok felújítása
 - tervezési feladatok ellátása
 - Szakmai megalapozó dokumentum (Üzleti terv) készítése
 - projektmenedzsment feladatok ellátása
 - nyilvánosság biztosítása
 - Igényelt támogatási összeg: 1.601.000.000,- Ft
- TOP-6.2.1-15 – Családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztése (4 db pályázat)
 - kivitelezési munkák műszaki ellenőrzése
 - projektmenedzsment feladatok ellátása
 - nyilvánosság biztosítása
 - Igényelt támogatási összeg: 1.128.000.000,- Ft
- TOP-6.3.3-15 – Szombathely bel- és csapadékvíz védelmi rendszerének fejlesztése

- tervezési feladatok ellátása
 - megalapozó dokumentumok elkészítése (szemléletformálás, pénzügyi elemzés)
 - projektmenedzsment feladatok ellátása
 - nyilvánosság biztosítása
- Igényelt támogatási összeg: 800.000.000,- Ft

- TOP-6.5.1-15 – Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése (Neumann János Általános Iskola, Egészségügyi intézmények, Óvodák (Margaréta, Hétszínvirág, Napsugár, Micimackó), AGORA)
 - tervezési feladatok ellátása
 - 2 db projektterv elkészítése
 - projektmenedzsment feladatok ellátása
 - nyilvánosság biztosítása
- Igényelt támogatási összeg: 1.067.490.341,- Ft

- TOP-6.6.2-15 – Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Szombathelyen
 - projektelőkészítési feladatok ellátása
 - tervezési feladatok ellátása
 - megalapozó dokumentum készítése
 - projektmenedzsment feladatok ellátása
 - nyilvánosság biztosítása
 - Igényelt támogatási összeg: 86.000.000,- Ft

- TOP-6.7.1-15-SH1-2016-00001 Szociális városrehabilitáció II. ütem
 - projektelőkészítési feladatok ellátása
 - tervezési feladatok ellátása
 - megalapozó dokumentum készítése
 - projektmenedzsment feladatok ellátása
 - nyilvánosság biztosítása
 - Igényelt támogatási összeg: 445.000.000,- Ft

- TOP-6.9.1-15 – Társadalmi együttműködést elősegítő komplex programok az Óperint városrészben
 - projektmenedzsment feladatok ellátása
 - nyilvánosság biztosítása
- Igényelt támogatási összeg: 67.000.000,- Ft

- TOP-7.7.1-16 – Kulturális és közösségi terek infrastrukturális fejlesztése és helyi közösségszervezés a városi helyi fejlesztési stratégiához kapcsolódva
 - projektelőkészítési feladatok ellátása
 - Stratégia véglegesítése

- Pályázat benyújtása
- Támogatási szerződés előkészítése
- Savaria Jövőjéért Helyi Közösség munkaszervezet feladatainak ellátása
 - Megítélt támogatási összeg: 99.000.000,- Ft
 - Pályáztatható támogatás összege: 651.000.000,- Ft
- TOP-6.1.5-15 – SZMJV közúthálózati elemeinek gazdaságfejlesztési célú megújítása
 - tervezési feladatok ellátása
- TOP-6.3.2-15 – A szombathelyi Sportliget fejlesztése
 - tervezési feladatok ellátása
- Egyéb projektek, tevékenységek
 - Central Europa Program előkészítésében való közreműködés (Projekt azonosító: NewPilgrimAge)
 - Műszaki ellenőrzés – Smidt Múzeum felújítása, Szent Márton templom előtti tér felújítása, Romkert sétány kialakítása, Berzsényi tér és környéke felújítása

Beruházások, infrastruktúra

A Savaria Városfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tevékenységét a SZOVA ZRT. kezelésében lévő ingatlanban végzi. A bérleményt a társaság bérletfizetési kötelezettség nélkül kapta meg. A társaság 2017. évben infrastrukturális beruházást nem valósított meg.

A társaság működése, humán erőforrása

A társaság működéséhez a humán erőforrás rendelkezésre áll. 2017. évben az alkalmazotti létszám 10 fő: egy fő ügyvezető, öt fő projektvezető, egy fő gazdasági vezető, két fő műszaki vezető, és egy fő projekt-asszisztens.

A társaság könyvelését, és könyvvizsgálatát megbízásos jogviszonyban külső vállalkozó végzi.

A társaság felügyelő bizottságának munkáját 3 fő látja el.

Bevételek és költségek

A társaság 2017. évben a műszaki ellenőrzéssel összesen 30.969.352,- Ft összegű bevételt ért el, a tervezett soron szereplő bevétel 96,59 %-ban teljesült. A tényleges bevétel 10,6 %-a. A műszaki ellenőri tevékenységek 2018. évben is folytatódnak, tekintve a közbeszerzések elhúzóására, amely miatt a kivitelezések később kezdődhetnek meg.

A TOP projektek előkészítési munkái közül az alábbi tervezési feladatok kerültek megvalósításra 2017. évben:

- TOP-6.3.3-15 projekt keretében:
 - Szombathely, Komlósi F. u., Dozmat u. , Áchim A. u. és Bárdos A. u. kiviteli tervdokumentáció elkészítése
 - Szombathely, Szatmár u. kiviteli tervdokumentáció elkészítése
 - Szombathely, Szent Imre herceg u. kiviteli tervdokumentáció elkészítése
 - Szombathely, Mérleg u. kiviteli tervdokumentáció elkészítése
 - Szombathely, Nárai út kiviteli tervdokumentáció elkészítése
 - Szombathely, Külső Rumi út műszaki dokumentáció összeállítása
 - Szombathely, Stromfeld Lakótelep műszaki dokumentáció összeállítása
 - Szombathely, Joskar-Ola Lakótelep műszaki dokumentáció összeállítása

- TOP-6.1.5-15 – SZMJV közúthálózati elemeinek gazdaságfejlesztési célú megújítása
 - Jókai u. kiviteli tervdokumentáció elkészítése
 - Vép út kiviteli tervdokumentáció elkészítése
 - Dózsa György u. kiviteli tervdokumentáció elkészítése
 - Ernuszt Kelemen u. kiviteli tervdokumentáció elkészítése
 - Sugár út kiviteli tervdokumentáció elkészítése
 - Újvilág u. kiviteli tervdokumentáció elkészítése
 - Márton Áron u. kiviteli tervdokumentáció elkészítése

- TOP-6.1.3-15 – Vásárcsarnok felújítása
 - engedélyezési tervdokumentáció elkészítése

- TOP-6.3.2-15 – Sportliget fejlesztése
 - engedélyezési és kiviteli tervdokumentáció elkészítése

- TOP-6.5.1-15 – Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése

- műszaki és kiviteli tervdokumentáció elkészítése
- TOP-6.7.1-15 – Szociális városrehabilitáció II. ütem
 - engedélyezési/műszaki és kiviteli tervdokumentáció elkészítése
- Modern Városok Program – Szombathelyi Családbarát Élményfürdő kialakítása
 - engedélyezési tervdokumentáció és tenderterv

		2017. év Tervezett (ezer Ft)	2017. év Tényleges (ezer Ft)
91	Belföldi értékesítés árbevétele	273 365	275 402
	Műszaki ellenőrzés	32 064	30 969
	Tervezés	178 391	203 663
	Egyéb szakértői szolgáltatások (TOP projektek előkészítése, megvalósítása)	62 910	40 770
96	Egyéb bevételek összesen	16 776	16 778
	Alapítói támogatás /Működési kiadásra/	16 776	16 776
	Egyéb bevétel	0	2
97	Pénzügyi műveletek bevételei	0	2
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		290 141	292 182

2017. évben az éves tervezett bevétel 290.141,- eFt volt, az év során tényleges 292.182,- eFt bevétel realizálódott, amely 100,7 %-a a tervezettnek. A teljes bevétel tartalmazza a műszaki ellenőrzési díjból (30.969 eFt), tervezésből (203.663 eFt) és egyéb, szakértői szolgáltatásokból származó bevételeket (40.770 eFt), valamint az alapító által nyújtott 16.776,- eFt támogatást és egyéb bevételeket (2 eFt).

Az összes bevételhez viszonyítva az egyes bevételi tényezők, mint a műszaki ellenőrzés bevétele 10,6 %; a tervezési feladatok ellátása 69,7 %; az egyéb szakértői szolgáltatás 13,96 %, az Alapítói támogatás 5,74 % részarányt képeztek.

Költségek és ráfordítások

A 2017. évi üzleti tervben az éves működési kiadásokra 290.141,- eFt került tervezésre. Az éves gazdálkodás során a ténylegesen felmerült működési kiadások, ráfordítások 291.923,- eFt összeget jelentettek.

A költségarányok alakulását az összköltségen belül az alábbi számsorok prezentálják

Költség számlák	Költségnem megnevezése	2017. év tervezett költségei (eFt)	2017 év tényleges költségei (eFt)
811	Anyag költség	3 690	1 043
812	Igénybe vett szolgáltatás	216 333	222 514
813	Egyéb szolgáltatások	1 350	1 225
81. Anyag jellegű ráfordítások		221 373	224 782
821	Béreköltség	51 026	50 863
822	Személy jellegű egyéb kifizetések	1 200	1 997
823	Bérfelrakások	14 542	11 803
82. Személy jellegű bér, járulék, és egyéb költségek		66 768	64 663
83. Értékcsökkenési leírás		500	994
81-83 Összesen		288 641	290 439
86. Egyéb ráfordítások		1 500	1458
87. Pü. műveletek ráfordítása		0	0
89. Eredményt terhelő adók		0	26
8. Költségek és Ráfordítások összesen		290 141	291 923

Az egyes költségcsoportokban az alábbi költségek kerültek elszámolásra az éves beszámolóban:

- anyagköltség:
 - o a társaság működéséhez szükséges rezsiköltségek (villamos energia, gázdíj, víz-csatornadíj, stb.), irodaszer és nyomtatvány, valamint számítástechnikai anyagok, beszerzések költségei.
- igénybevett szolgáltatások:
 - o karbantartási kiadások között szerepel a számítástechnikai eszközök karbantartása, javítása valamint egyéb karbantartás
 - o fénymásoló bérleti díja,
 - o könyvvizsgálat, számviteli szolgáltatási díjak, szakértői szolgáltatások
 - o eladott közvetített szolgáltatások
- egyéb szolgáltatás költségei
 - o hatósági díjak, illetékek
 - o banki kamat, jutalék
 - o biztosítási díj

A társaság éves személy jellegű ráfordítása összesen 64.663,- eFt (az éves ráfordítás 22,15 %-a), mely összeg tartalmazza a társaság alkalmazotti létszámának bérét, megbízási díjakat, valamint a Felügyelő bizottsági tagok díjait. A bérjárulékok költségei a hatályos /22%; 1,5%/ jogszabályokban rögzített járulék mértékkel kerültek meghatározásra 2017. évben.

Az értékcsökkenési leírás a számítástechnikai eszközök és az irodai berendezés tervei szerinti értékcsökkenését tartalmazza.

Összegzés

A társaság 2017. év gazdálkodása során 292.182,- eFt összegű bevételt realizált, a működési kiadások 291.923,- eFt-ot tettek ki.

A társaság működésére és a projektek előkészítési költségére az Alapító pénzügyi forrást biztosított 2017. évben (támogatás és tagi kölcsön formájában). A tagi kölcsön visszafizetésére 2018. évben kerül sor.

Az egész éves takarékos gazdálkodásnak köszönhetően és új megbízások vállalásával a társaság 259,- ezer Ft mérleg szerinti eredményt ért el.

A társaság jövőbeni működéséhez is elengedhetetlenül szükséges az Alapító támogatása, oly módon, hogy a városfejlesztési projektek megvalósítására - különös tekintettel 2014–2020 évek időszakára -, valamint ezen kívül az Alapítónál jelentkező, a társaság tevékenységi körébe illeszthető szolgáltatások végrehajtására a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft-t bízta meg. A társaság tevékenységi köre és a rendelkezésre álló humán erőforrás lehetőséget ad arra, hogy sokrétű feladatokat lásson el, a költséghatékony és eredményes gazdálkodás érdekében.

Szombathely, 2018. március 7.



.....
Dr. Ajkay Adrián
ügyvezető igazgató

Savaria Városfejlesztési
Nonprofit KFT

9700 Szombathely, Fő tér 23/B I/1.
Adószám: 12436864-2-18

Mellékletek:

- Egyszerűsített éves beszámoló
- Kiegészítő melléklet

Statisztikai számjel: 12436864 7490 572 18

Cégjegyzékszám: 18-09-109408

Cég neve: Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft

Cég címe: 9700 Szombathely, Fő tér 23/B. 1/1

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
"A" változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. december 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	127527		275070
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			332
III.	Egyéb bevételek	18044		16778
	III.sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	91606		224782
V.	Személyi jellegű ráfordítások	46312		64663
VI.	Értékcsökkenési leírás	666		994
VII.	Egyéb ráfordítások	2460		1458
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+ -KK.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	4527	0	283
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1		2
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1	0	2
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+ -B.)	4528	0	285
X.	Adófizetési kötelezettség	453		26
XI.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	4075	0	259

Keltezés: 2018. március 7.

Savaria Városfejlesztési
Nonprofit KFT
9700 Szombathely, Fő tér 23/B 1/1
Adószám: 12436864-2-18

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statistikai számjel: 12436864 7490 572 18

Cégjegyzékszám: 18-09-109408

Cég neve: Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft

Cég címe: 9700 Szombathely, Fő tér 23/B. 1/1


Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. december 31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	960	0	865
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	8		
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	952		865
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12.sor)	138236	0	79984
09.	I. KÉSZLETEK			9722
10.	II. KÖVETELÉSEK	125486		12417
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	12750		57845
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	17		37
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13.sor)	139213	0	80886

Keltezés: 2018. március 7.

Savaria Városfejlesztési
Nonprofit KFT
9700 Szombathely, Fő tér 23/B. 1/1.
Adószám: 12436864-2-13


.....

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 12436864 7490 572 18

Cégjegyzékszám: 18-09-109408

Cég neve:Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft

Cég címe: 9700 Szombathely, Fő tér 23/B. 1/1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. december 31.

0

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20+21+22+23.sor)	16999	0	17258
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3000		3000
17.	16.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TÖKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9924		13999
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4075		259
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	117150	0	63484
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	117150		63484
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	5064		144
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29.sor)	139213	0	80886

Keltezés: 2018. március 7.

Savaria Városfejlesztési
Nonprofit KFT
P.H.
9700 Szombathely, Fő tér 23/B. 1/1.
Adószám: 12436864-2-18


A vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a SAVARIA VÁROSFELJESZTÉSI NONPROFIT KFT. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójához

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodás fő célja

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta, és az előterjesztés szerint jóváhagyta a Savaria Városfejlesztési KFT. Alapító Okirat módosítását a 89/2013.(II.28.) számú Közgyűlési határozatával.

A gazdálkodó létrehozásának célja:

Az alapító az Ötv. 8. §-ában meghatározott településfejlesztési feladatainak ellátására, a területi alapú város rehabilitációval és városfejlesztéssel kapcsolatos tevékenységek, és a rehabilitációval kapcsolatos közcélú szervezési-lebonyolítási feladatok végzését, a kijelölt területek rehabilitációs városfejlesztési eszközökkel történő megújítását tűzte a társaság céljául. Ennek keretében az alapító alapvető célja, és érdeke a meglévő közterületek megújítása, új közterületek, zöldfelületek kialakítása, az épületállomány felújítása, a felújításra alkalmatlan épületek, és üres telkek egyéb módon történő fejlesztése, korszerű infrastruktúra kialakítása.

A társaság az alapító által kijelölt rehabilitációs akcióterületek teljes körű fejlesztéséhez kapcsolódó feladatokat látja el, ennek keretében többek között elkészíti, és felülvizsgálja az akcióterületi tervet, koordinálja a gazdasági partnereket, az építési tevékenységet, továbbá adminisztratív, információs feladatokat is ellát.

1.2 Főbb szervezeti változások

Működési forma: Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2013-ban a társaság működési formája Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságra módosult.

A Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet a székhelyén kívül nem folytatott.

A számviteli beszámoló, és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő mellékletek, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl, a székhelyén is mindenki számára megtekinthető.

1.3 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre / TEÁOR száma/:

7490: Máshova nem sorolható egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység.

1.4 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 9700 Szombathely, Fő tér 23/B 1/1 szám.

1.5 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosa:

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata

1.6 Ügyvezető: Dr Ajkay Adrián
9700 Szombathely, Árpád utca 39.

A társaság ügyvezetése:

A mérlegbeszámoló aláírására az ügyvezető önállóan jogosult.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. tv. 12. § (3) bekezdése alapján **kettős könyvvitel** vezetésére kötelezett.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei, és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A társaság könyvvizsgálója: Audikont Kft.
Nyilvántartási szám: 001469.
Szabó Anna könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 002340

**Számviteli szolgáltatást
végző társaság:**

**Vass és Czinder Könyvviteli Szolgáltató és Pénzügyi
Tanácsadó Kft.**
Adószáma: 22720737-2-18
Vass Ibolya ügyvezető
Mérlegképes regisztrációs szám: 128248

2.4 Beszámoló formája és típusa

A beszámoló formája egyszerűsített éves beszámoló.

A társaság a mérleg előírt tagolását a számviteli törvény 1. sz. melléklete „A” mérleg előírt tagolása „A” változat szerint, az eredménykimutatását az 2. sz. melléklet szerinti „A” változat (összköltség eljárással) szerint készíti el.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2017.01.01-2017.12.31 időszakot öleli fel.
Mérlegkészítés időpontja: 2018.01.31.

2.6 Jelentős összegű hibák értelmezése

A társaságnál **jelentős összegű a hiba**, ha a hiba feltárásának évében a megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át.

2.7 Ismételt közzététel alkalmazása

Megszűnt az ismételt közzététel lehetősége a lényeges hibák esetében. Háromszlopos beszámolót kell ezen esetekben készíteni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletben kell kimutatni.

2.8 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése- az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével-általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási mórszerrel) történik.

Az 100 ezer Ft egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök értékét a társaság a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

Terven felüli értékcsökkenést kötelező elszámolni akkor, ha a használatban lévő immateriális javak, tárgyi eszközök (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke a mérlegkészítés időpontjában tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke. Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni akkor is, ha a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökkent, ha feleslegessé vált, hiányzik, megsemmisült, ha a vagyoni értékű jog csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető, illetve ha a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, megszüntetik vagy az eredménytelen lesz. Abban az esetben, ha terven felüli értékcsökkenést számoltunk el egy eszközre és a későbbiekben kiderül, hogy az eszköz piaci értéke több mint a könyv szerinti nettó érték, akkor a korábban elszámolt terven felüli leírást vissza kell írni az egyéb bevétellel szemben.

Társaságunknál 2017. évben terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

Továbbá értékvesztés, értékhelyesbítés és visszaírás nem került könyvelésre.

Amennyiben a vállalkozás tevékenységét tartósan szolgáló vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz (kivéve a beruházásokat, a beruházásra adott előlegeket), tulajdoni részesedést jelentő befektetés piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköznek a visszaírás utáni könyv szerinti (bekerülési) értékét. A piaci érték és a visszaírás utáni könyv szerinti (bekerülési) érték közötti különbség a mérlegben az eszközök között „Értékhelyesbítés”-ként, a saját tőkén belül „Értékelési tartalék”-ként kimutatható.

Amennyiben a befektetett eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a visszaírás utáni könyv szerinti értéket, ezen eszköz piaci értéken is felvehető. Ez esetben a bekerülési érték, illetve immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével

meghatározott nettó érték és a piaci érték különbözetét az eszközök között értékhelyesbítésként, a források között – az értékhelyesbítés összegével azonos összegben – értékelési tartalékként lehet kimutatni.

Nem lehet eredményt kimutatni akkor, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével kell figyelembe venni az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Az értékvesztéseket el kell számolni, függetlenül attól, hogy az üzleti év eredménye nyereség vagy veszteség (az óvatosság elve).

A mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, a mérlegkészítés napjáig ismertté vált. Amennyiben a leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni, – a megbízható és valós összkép érdekében – az eszközt piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékére, az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszaírás).

Amennyiben az üzleti év mérlegforduló napján az egyedi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, akkor a különbözet összegével csökkenteni kell az elszámolt értékvesztés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét.

A különbözettel a könyv szerinti értéket az adott eszköznyilvántartásba vételekor számításba vett értékéig kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több mint a korábban értékvesztésként elszámolt összeg.

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 40 %-ában határozzuk meg. Ennek megfelelően az elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket ill. ráfordításokat ezt meghaladó összeg esetén a kiegészítő mellékletben tételesen bemutatjuk.

A SZT törvényi előírásaitól eltérés nem merült fel.

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

I. ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSE

1. Befektetett eszközök

A társaságnál a befektetett eszközök nyilvántartása, és értékelése a számviteli törvénynek megfelelően - a terv szerinti amortizációval csökkentett tényleges beszerzési értéken – nettó értéken történik.

Az értékcsökkenés elszámolása a bruttó érték után terv szerinti értékcsökkenéssel, lineáris módszer alkalmazásával történik a számviteli politikában leírtaknak megfelelően negyedévente.

A 200 e Ft. alatti eszközöket 50 %-os leírási kulccsal 2 év alatt számoljuk el.

A 100 e Ft. értékhatár alatti eszközök, amelyeknek az elhasználódási ideje egy évnél hosszabb, a használatbavételkor egy összegben értékcsökkenésként leírásra kerülnek.

Eszközök változása		2016. év		2017. év		változás	
		ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%
A.	Befektetett eszközök	960	1	865	1	-95	-10
I.	Készletek			9722	12	+9722	9722
II.	Követelések	125486	90	12417	15	-113069	-90
IV.	Pénzeszközök	12750	9	57845	72	49095	354
C.	Aktív időbeli elhatárolás	17		37		20	118
D.	Saját tőke	16999	12	17258	22	348	2
I.	Jegyzett tőke	3000	2	3000	4	0	100
IV.	Eredménytartalék	9924	7	13999	17	4075	41
VII.	Adózott eredmény	4075	3	259	1	-3816	-94
E.	Céltartalékok						
F.	Kötelezettségek	117150	84	63484	78	-53666	-46
II.	Hosszúlejáratú kötelezettség						
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	117150	80	63484	78	-53666	-46
G.	Passzív időbeli elhatárolások	5064	4	144	0	-4920	-97
FORRÁSOK ÖSSZESEN		139213	100	80886	100	-58327	-42

2. Forgóeszközök

2.1 Készletek

A Társaság készletként az alvállalkozók által elvégzett, de még tovább nem számlázott tételeket mutatja ki 9722 e Ft értékben.

2.2 Követelések

A követelések alakulása:

Megnevezés:	2016.év	2017. év
Követelések áruszállótásból (vevők)	122408	318
ÁFA elszámolás előleg	1438	6192
ÁFA visszaigénylés	1581	4418
Egyéb követelések	59	0
Adó túlfizetés	0	1489
Összesen:	4956	12417

2.3 Pénzeszközök

Megnevezés:	2016.év	2017.év
Pénztár	0	2
Bankbetétek	12750	57843
Összesen:	12750	57845

A pénzeszközök a tényleges értéken kerülnek vezetésre, és az értékelésük a számviteli törvény alapján, a mérleg fordulónapján meglévő tényleges értéken történik.

3. Aktív időbeli elhatárolások

37 e Ft.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
Költségek aktív időbeli elhatárolása	37
Összesen:	37

II. FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

1. Saját tőke

Saját tőke alakulása

16999 e. Ft.

Megnevezés	2016. év	2017. év
Jegyzett tőke	3000	3000
Tőketartalék		
Eredménytartalék	9924	13999
Lekötött tartalék		
Mérleg szerinti eredmény	4075	259
Saját tőke	16999	17258

A saját tőke könyv szerinti értéken került értékelésre.

2. Kötelezettségek

A társaság kötelezettségei között nem szerepelnek hátrasorolt kötelezettségek.

A hosszú lejáratú kötelezettségek értéke **0 Ft.**

Megnevezés	2016. év	2017. év
- Kötelezettségek áruszállításból	75261	12511
- Vevőktől kapott előleg	6764	20074
- Támogatások tovább nem utalt összege	0	0
- Egyéb rövid lej. kötelezettségek	15125	30899
Ebből: rövidlejáratú hitel	0	
adófizetési kötelezettség	12625	4941
dolgozókkal szembeni köt.	2500	5958
alapítókkal szembeni köt.	20000	20000
egyéb kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	117150	63484

A kötelezettségek áruszállításból sor tartalmazza a tárgyévre befogadott, de fordulónapon még ki nem egyenlített számlák összegeit.

A vevőktől kapott előleg az egyes projektekre kiszámlázott összegeket tartalmazza.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sorokon értelemszerűen jeleztük a jogcímeiket.

A kötelezettségek a ténylegesen számlázott és elismert értékben kerültek nyilvántartásba és értékelésre.

A kötelezettségek között lejárt tartozás nincs.

Az Önkormányzattal, mint alapítóval szemben a következő elszámolások szerepelnek a mérlegben:

-vevőkövetelés	318 e Ft
-vevőtől kapott előleg kötelezettség	20074 e Ft
-kölcsön kötelezettség	20000 e Ft

3. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

A bevételek passzív időbeli elhatárolása elszámolására nem került sor.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Ezen a mérleg soron a 2018. évben felmerült, de 2017. évre elszámolt könyvvizsgálat, közüzemi költség kerültek elszámolásra.

e. Ft.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	144

Mérleg eszközök és források egyező összege 80869 e Ft.

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaság az eredménykimutatását a könyvvizsgálata során az 5. Költségnem, a 8. Egyéb ráfordítások, és a 9. Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek számlaosztályok számlái alapján állapítja meg összköltség eljárással.

1. Eredmény összetételének alakulása

	Eredmény kimutatás tételei	2016. év	2017. év	Változás	
				ezer Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	127527	275070	147543	116
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		332	332	332
III.	Egyéb bevételek	18044	16778	-1266	-7
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	91606	224782	133176	145
V.	Személyi jellegű ráfordítások	46312	64663	18351	40
VI.	Értécsökkenési leírás	666	994	328	49
VII.	Egyéb ráfordítások	2460	1458	-1002	-41
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4527	283	-4244	-94
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	2	1	100
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai				
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1	2	1	100
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+- A.+B.)	4528	285	4243	94
XII.	Adófizetési kötelezettség	453	26	-427	-94
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-XII.)	4075	259	-3816	-94

A társaság 2017. évben Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott 16776 eFt támogatást, melyet teljes egészében működési költségekre használtunk fel.

2. A felmerült költségek és ráfordítások részletezése

e Ft.

Megnevezés	2017. év
Anyagköltségek	1043
Igénybe vett szolgáltatások	3172
Egyéb szolgáltatások	1224
Alvállalkozói tevékenység	219343
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	224782
Béreköltség	50863
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1997
Bérbírlékok	11803
Személyi jellegű ráfordítások	64663
Értékesítési leírás	994
Egyéb ráfordítások	1458
Költségek és ráfordítások összesen:	291897

3. Az adózás előtti, adózott eredmény kimutatása

Az adózás előtti eredmény alakulását a következő kimutatás szemlélteti.

Megnevezés	2016. e. Ft.	2017. év e. Ft.
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4527	283
Pénzügyi műveletek eredménye	1	2
Adózás előtti eredmény	4528	285
Adózott eredmény	4075	259

A Savaria Városfejlesztési Nonprofit KFT Felügyelő Bizottsága a társaság 2017. évi Mérleg beszámolóját elfogadta, és a Közgyűlésnek jóváhagyásra javasolta.

A 2017. évi eredményből osztalék kifizetésére nem került sor.

**A kiegészítő melléklet általános elemzési mutatói
2017. évben**

Sorszám	Megnevezés, a mutató kiszámítása	2016. év %	2017. év %	Index %	
1.	Saját tőke aránya	Saját tőke	12,2	21,3	2
		Összes forrás			
2.	Saját tőke növekedés aránya	Saját tőke	5,7	5,8	102
		Jegyzett tőke			
3.	Saját tőke és a befektetett tőke aránya	Saját tőke	1770,7	1995	1
		Befektett eszközök			
4.	Idegen tőke aránya az összes forráshoz	Kölcsönvett tőke	84,2	78,5	-1
		Összes forrás			
5.	Likviditás mutató	Likvid aktívák	142,3	91,1	-0,6
		Likvid passzívák			
6.	Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszköz	0,7	1,1	1
		Összes eszköz			
7.	Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	99,3	98,9	-1
		Összes eszköz			
8.	Források aránya	Kötelezettségek	689,1	367,8	0,5
		Saját tőke			
9.	Árbevétel arányos nyereség	Üzleti eredmény	3,5	0,1	0,03
		Nettó árbevétel			
10.	Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	3,3	0,4	0,1
		Összes eszköz értéke			
11.	Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	26,6	1,6	-0,06
		Saját tőke			
12.	Tőke arányos nyereség	Adózott nyereség	135,8	8,6	0,06
		Jegyzett tőke			
13.	Tárgyi eszközök használhatósági foka	Tárgyi eszköz nettó értéke	22,7	16,8	0,7
		Tárgyi eszköz bruttó értéke			

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsege, és a személyi jellegű egyéb kifizetések

Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)

Megnevezés	2016.	2017. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	6,7	7,3
- fizikai	0	0
- szellemi	6,7	7,3
Részmunkaidős	0	0,2
Megbízási díj	1,2	1,0
Összesen:	8,9	8,5

Bérköltség:

Megnevezés	2016.	2017. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	33653	44140
- fizikai		
- szellemi	33653	44140
Részmunkaidős		222
Megbízási díj	1640	6501
Összesen:	35293	50863

Személyi jellegű egyéb kifizetések 2017. év

Megnevezés	Foglalkoztatottak részére kifizetett
Belföldi kiküldetés	1008
Reprezentáció, közterhei	933
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	56
Összesen:	1997

2. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok bemutatása

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

3. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A társaságnak 2017. évben kutatás és kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségei nem merültek fel.

4. Egyéb információk

A kiegészítő melléklet a Számviteli törvénynek és egyéb jogszabályoknak megfelelően, a számviteli alapelveket figyelembe véve, a mérleggel és eredmény kimutatással szoros összhangban készült, és a társaság valós vagyoni helyzetét tükrözi.

Szombathely, 2018. március 7.


.....
Dr Ajkay Adrián
ügyvezető

Savaria Városfejlesztési
Nonprofit KFT
9700 Szombathely, Fő tér 23/B I/1.
Adószám: 12436864-2-18

Határozatról kivonat

3/2018 (III.20.) sz. FEB határozat

A FEB a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolóját megtárgyalta és elfogadásra alkalmasnak találta, három igen szavazattal egyhangúan elfogadta.

A FEB javasolja a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolóját a Gazdasági és Városstratégiai Bizottságnak elfogadásra.



Dr. Ajkay Adrián
ügyvezető



Dr. Óri Imre
FEB elnök

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

SAVARIA VÁROSFEJLESZTÉSI NONPROFIT KFT

**2017. év egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról**

Készítette: AUDIKONT KFT, Szabó Anna

Készült : 2pld.-ban

Ebből: 1pld.-t társaság

1 pld.-t könyvvizsgáló

Szombathely, 2018. március 07.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

TÁRGYMUTATÓ

- I. *Független könyvvizsgálói jelentés, záradék*

- II. *Mérleg, eredménykimutatás*

- III. *Teljességi nyilatkozat*

- IV. *Jogi nyilatkozat*

I.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. alapítójának

Vélemény

Elvégeztük a **Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.** („a Társaság”) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 80 886 E Ft, az adózott eredmény 259 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelnék az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrolléért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő

rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

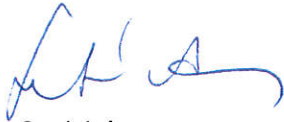
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Szombathely, 2018. március 07.



Szabó Anna

kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató

kamarai tagsági szám: 002340

AUDIKONT KFT

9700 Szombathely, Verseny u. 1/c

nyilvántartásba-vételi szám:001469



Statisztikai számjel: 12436864-7490-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-109408

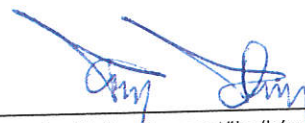
A vállalkozás megnevezése: Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.

A vállalkozás címe, telefonszáma: 9700 Szombathely, Ady tér 5.

Egyszerűsített éves beszámoló

2017. üzleti év

Keltezés: Szombathely, 2018. március 07.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

Savaria Városfejlesztési
Nonprofit KFT
PH
9700 Szombathely, Fő tér 23/B-1/1.
Adószám: 12436864-2-18

Cégnév: Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel: 12436864-7490-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-109408

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év/hó/nap): 2017.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló "A" MÉRLEGE

Eszközök (aktívák)

Adatok eHUF-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök	960	0	865
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	8	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	952	0	865
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök	138 236	0	79 984
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	9 722
7.	II. KÖVETELÉSEK	125 486	0	12 417
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	12 750	0	57 845
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	17	0	37
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	139 213	0	80 886

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke	16 999	0	17 258
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9 924	0	13 999
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 075	0	259
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek	117 150	0	63 484
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	117 150	0	63 484
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	5 064	0	144
27.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	139 213	0	80 886

Keltezés: Szombathely, 2018. március 07.

Savaria Városfejlesztési
Nonprofit KFT
9700 Szombathely, Fő tér 23/B 1/1.
Adószám: 12436864-2-18


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cégnév: Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel: 12436864-7490-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-109408

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év/hó/nap): 2017.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltséges eljárással)

Adatok eHUF-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	127 527	0	275 070
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	332
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	18 044	0	16 778
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	91 606	0	224 782
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	46 312	0	64 663
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	666	0	994
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 460	0	1 458
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4 527	0	283
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1	0	2
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	0	2
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 528	0	285
X.	Adófizetési kötelezettség	453	0	26
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	4 075	0	259

Keltezés: Szombathely, 2018. március 07.

Savaria Városfejlesztési
Nonprofit KFT
9700 Szombathely, Fő tér 23/B 1/1.
Adószám: 12436864-2-18

A vállalkozás vezetője (képviselője)

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

EZER HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	960	865			
	Eszközök összesen	139 213	80 886	0,69	1,07	155,08
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u>	138 236	79 984			
	Eszközök összesen	139 213	80 886	99,30	98,88	99,58
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	16 999	17 258			
	Befektetett eszközök	960	865	1770,73	1995,14	112,67
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	16 999	17 258			
	Tárgyi eszközök	952	865	1785,61	1995,14	111,73
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u>	16 999	17 258			
	Források összesen	139 213	80 886	12,21	21,34	174,73
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	117 150	63 484			
	Források összesen	139 213	80 886	84,15	78,49	93,27
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	0	0			
	Források összesen	139 213	80 886	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	117 150	63 484			
	Források összesen	139 213	80 886	84,15	78,49	93,27

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

EZER HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	127 527	275 070			
	Eszközök összesen	139 213	80 886	0,92	3,40	371,23
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	127 527	275 070			
	Tárgyi eszközök	952	865	133,96	318,00	237,39
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	127 527	275 070			
	Átlagos készletek	0	4 861	#####	56,59	#####
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	127 527	275 070			
	Saját tőke	16 999	17 258	7,50	15,94	212,46

Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2017

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

EZER HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év %	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>138 236</u>	<u>79 984</u>	118,00	125,99	106,77
	Rövid lejáratú kötelezettségek	117 150	63 484			
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>138 236</u>	<u>70 262</u>	118,00	110,68	93,79
	Rövid lejáratú kötelezettségek	117 150	63 484			
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>12 750</u>	<u>57 845</u>	10,88	91,12	837,21
	Rövid lejáratú kötelezettségek	117 150	63 484			
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>12 750</u>	<u>57 845</u>	10,88	91,12	837,21
	Rövid lejáratú kötelezettségek	117 150	63 484			

Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2017

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

EZER HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>125 486</u>	<u>12 417</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	117 150	63 484	107,12	19,56	18,26
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>117 150</u>	<u>63 484</u>			
	Eszközök összesen	139 213	80 886	84,15	78,49	93,27
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>4 527</u>	<u>283</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	117 150	63 484	3,86	0,45	11,54
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>122 408</u>	<u>318</u>			
	Szállítók	75 261	12 510	162,64	2,54	1,56
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>122 408</u>	<u>61 363</u>			
	Nettó árbevétel	127 527	275 070	350,35	81,42	23,24
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>75 261</u>	<u>43 886</u>			
	Anyagjellegű ráfordítások	91 606	224 782	299,87	71,26	23,76

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

EZER HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>4 527</u>	<u>283</u>	#####	#####	#####
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0			
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u>	<u>5 193</u>	<u>1 277</u>	#####	#####	#####
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0			
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>4 741</u>	<u>1 253</u>	#####	#####	#####
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0			
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>666</u>	<u>994</u>			
	Kötelezettségek	117 150	63 484	0,57	1,57	275,42

Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.
 Üzleti év: 2017

Eredménykategóriák

EZER HUF

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Üzemi eredmény %-ban	Összeg	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	4 527	100,00	283	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	1	0,02	2	0,71
Adózás előtti eredmény	4 528	100,02	285	100,71
Adófizetési kötelezettség	453	10,01	26	9,19
Adózott eredmény	4 075	90,02	259	91,52

A jövedelmezőség alakulása

EZER HUF

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	4 527	3,55	283	0,10
	Nettó árbevétel	127 527		275 070	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	4 527	26,63	283	1,64
	Saját tőke	16 999		17 258	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	4 527	3,25	283	0,35
	Összes eszköz	139 213		80 886	

III.

Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.
9700 Szombathely, Ady tér. 5.

AUDIKONT KFT
Szabó Anna részére

Szombathely
Verseny u. 1/c
9700

Tisztelt Könyvvizsgáló!

A jelen teljességi nyilatkozat a **Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.** (a 'Társaság') 2017. december 31-i egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: 'a pénzügyi kimutatások') Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel (Számviteli törvény) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
2. Felelőségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Felelősek vagyunk a Társaság vállalkozás folytatására való képességének felméréseért és azért, hogy az adott helyzetnek megfelelően közlétegyük a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat. Elismerjük felelőségünket a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért.
4. Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelőségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
5. A számviteli becslések készítése során véleményünk szerint az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
6. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
7. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.

8. *Mérlegeltük - amennyiben a jelen levelünkhöz csatolva van -, a nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét, mely szerint a beszámolóban nem maradt ki nem javított könyvvizsgálati eltérés. Elismerjük és megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatásokban mindezek ellenére esetlegesen előforduló, vagy az adózásban fel nem tárt és ki nem javított hibák felelőssége a vezetést terheli.*
9. *A tulajdonos és a vezetés, ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.*
10. *Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.*
11. *Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.*
12. *A számviteli nyilvántartásunk, amely a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi cégünk ügyleteit.*
13. *Cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.*
14. *Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.*
15. *Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.*
16. *A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:*
 - *a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat*
 - *a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.*
 - *A mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.*
17. *Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során felmértük a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétettük a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, melyek alátámasztják a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazását.*

Rendelkezésre bocsátott információ

1. *Megadtuk Önöknek az alábbiakat:*
 - *valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából*
 - *a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint*
 - *a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.*

2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
3. Közöltük Önökkel, hogy legjobb tudásunk szerint pénzügyi kimutatásaink mentesek a csalásból és vélt csalásból fakadó lényeges hibás állításoktól
4. Közöltük Önökkel, hogy nincs tudomásunk sem törvényi sem más szabályozási meg nem felelésről vagy vélt meg nem felelésről, amelynek hatásait figyelembe kellene venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
5. Közöltük Önökkel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
6. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
 - o A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozásokat és követeléseket,
 - o Pénzintézetekkel kötött megállapodásokat, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
7. Közöltük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásai nem jelentősek ezért véleményünk szerint sem elszámolni sem közzétenni nem szükséges ezeket a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretekkel összhangban.
8. Rendelkezésre bocsátottunk minden hatósági vizsgálat eredményét tartalmazó dokumentumot.
9. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
10. Kijelentjük, hogy rendelkezünk az elkövetkezendő 12 hónapra üzleti tervvel, és azt alátámasztó szerződésekkel, valamint nincs olyan tervünk, vagy szándékunk, amely az üzletszerű gazdasági tevékenység beszüntetését eredményezné.
11. A jelen nyilatkozatunk aláírásával megerősítjük, hogy a pénzmosásról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény. 7.§ végrehajtására tett korábbi nyilatkozatunk tartalma nem változott.

Szombathely, 2018. március 07.

Savaria Városfejlesztési
Nonprofit KFT

9700 Szombathely, Fő tér 23/B 1/1.
Adószám: 12436864-2-18


Dr. Ajkay Adrián
ügyvezető igazgató

IV.

Jogi teljességi nyilatkozat

A Savaria Városfejlesztés Nonprofit Kft-nek nincs állandó megbízott jogi képviselője, ezért mint a társaság ügyvezetője teszem az alábbi nyilatkozatot:

Nincs függőben, vagy folyamatban lévő, vagy a mérleg készítés ideje alatt, 2018. március 07-ig ismertté vált per, vagy kártérítési igény, vagy bármely más a társasággal szembeni követelés, ami más módon anyagi hatással lehet a vállalkozásra.

Nincs a társaságnak 2017. december 31-én semmilyen szolgáltatásért járó, nem számlázott fennálló tartozása.

Szombathely, 2018. március 07.

Savaria Városfejlesztési
Nonprofit KFT
9700 Szombathely, Fő tér 23/B 1/1.
Adószám: 12436864-2-18



Dr. Ajkay Adrián
Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.
ügyvezető